

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СИСТЕМНОЙ ИНТЕГРАЦИИ "ИНТЕРА"

Зарегистрировано: 28.09.2021

ИНН/КПП: 7814797740 / 781401001

ОГРН: 1217800148862

Управляется единолично генеральным директором

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51)

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы»

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3. Финансовые вложения

3 Финансовые вложения											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	700	-	5 128	(5 828)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 831	(48 131)	-	-	-	-	700	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	700	-	5 128	(5 828)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48 831	(48 131)	-	-	-	-	700	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	700	-	5 128	(5 828)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49 031	(48 331)	-	-	-	-	700	-

4. Дебиторская задолженность

4. Дебиторская задолженность												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	376	-	248	-	-	-	-	-	-	624	-
	За 2024 г.	1	-	375	-	-	-	-	-	-	376	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	219	-	-	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	229	-	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229	-	-	-	-	-	-	229	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	147	-	80	-	-	-	-	-	-	227	-
	За 2024 г.	1	-	146	-	-	-	-	-	-	147	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	376	-	248	-	-	-	-	-	X	624	-
	За 2024 г.	1	-	375	-	-	-	-	-	X	376	-

5. Запасы

5. Запасы										
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	X	X	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	8
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	151	-	-	-	(143)	-	8

6. Обязательства

6. Обязательства								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	115	2 054	-	-	-	-	2 169
	За 2024 г.	353	114	-	(352)	-	-	115
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	128	-	-	-	-	128
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42	66	-	(42)	-	-	66
	За 2024 г.	240	42	-	(240)	-	-	42
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1	1 860	-	-	-	-	1 861
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	46	-	-	46
	За 2024 г.	112	-	-	(112)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	72	-	-	(3)	-	-	69
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Итого	За 2025 г.	115	2 054	-	-	-	X	2 169
	За 2024 г.	353	114	-	(352)	-	X	115

7. Расходы по обычным видам деятельности

7. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	143
Затраты на оплату труда	4 540	3 502
Отчисления на социальные нужды	922	654
Прочие затраты	1 614	3 742
Итого по элементам	7 076	8 040
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 076	8 040

8. Чистая прибыль (убыток)

В отчетном периоде наша компания, специализирующаяся на поставке, внедрении и сопровождении программных решений для автоматизации строительства, столкнулась с получением убытка. Основной причиной данного финансового результата явилось существенное и объективное ухудшение конъюнктуры рынка, на котором мы осуществляем деятельность.

Ключевые факторы, повлиявшие на формирование убытка:

1. Кризисные явления в строительной отрасли. Строительный сектор, являющийся нашим конечным потребителем, в отчетном периоде переживал стагнацию и сжатие. Это выразилось в сворачивании или замораживании инвестиционных программ в капитальном строительстве как со стороны частных девелоперов, так и государственных заказчиков.
2. Ухудшение спроса на IT-решения. В условиях сокращения бюджета строительные компании в первую очередь отказались от «необязательных» расходов, к которым, к сожалению, они часто относят инвестиции в новое программное обеспечение и цифровизацию процессов. Это привело к:
 - Отказу от новых закупок ПО.
 - Расторжению или непродукции действующих договоров на обслуживание.
 - Переносу уже согласованных проектов по внедрению на неопределенный срок.
3. Невозможность пропорционального сокращения расходов. Значительная часть затрат компании является постоянной или слаборегулируемой в краткосрочной перспективе (аренда офиса, заработная плата ключевого инженерного и технического персонала, затраты на техподдержку, лицензионные отчисления вендорам (разработчикам ПО)). При падении выручки эти расходы не

могли быть оперативно скорректированы без потери компетенций и способности выполнять обязательства перед действующими клиентами.

4. Увеличение издержек из-за роста цен и тарифов от коммунальных и транспортных услуг до ИТ инфраструктуры.

Таким образом, полученный убыток является следствием не внутренних проблем управления, а реакцией на неблагоприятные внешние макроэкономические условия в отрасли-потребителе. Компания продолжает свою деятельность, сохраняет трудовой коллектив и исполняет все налоговые обязательства.

План мероприятий для достижения прибыли в новом отчетном периоде

Осознавая текущие рыночные вызовы, руководством компании разработан комплекс мер, направленных на адаптацию бизнес-модели, восстановление финансовой устойчивости и выход на прибыльность.

1. Диверсификация продуктового предложения и клиентской базы:

- Разработка и продвижение «облегченных» и облачных (SaaS) решений с подпиской, которые требуют меньших первоначальных вложений от клиента и более привлекательны в условиях неопределенности.
- Выход на смежные рынки: предложение решений для смежных отраслей, менее подверженных кризису (например, ЖКХ, инфраструктурные проекты, промышленное строительство).
- Акцент на услуги по оптимизации затрат: переупаковка услуг в формате «автоматизация для экономии», с четким расчетом ROI для клиента.

2. Оптимизация операционной деятельности и затрат:

- Реинжиниринг внутренних процессов для снижения постоянных издержек.
- Частичный переход на аутсорсинг непрофильных функций и гибкие формы занятости для отдельных специалистов.
- Строгий контроль дебиторской задолженности.

3. Активная коммерческая и маркетинговая политика:

- Усиление отдела продаж и переориентация его на активный поиск клиентов в новых сегментах.
- Проведение образовательных мероприятий (вебинары, курсы) для формирования спроса и демонстрации ценности наших решений даже в кризис.

4. Развитие партнерств и работа с госсектором:

- Участие в государственных и муниципальных тендерах на цифровизацию, где бюджет запланирован и защищен.
- Развитие партнерской сети через системных интеграторов, работающих с госзаказчиками и крупными корпорациями.

Заключение:

Компания проводит осмысленную и ответственную финансовую политику. Убыток в отчетном периоде стал объективным следствием сжатия рынка. Предпринимаемые меры направлены на структурную адаптацию бизнеса к новым условиям, что, по нашим расчетам, позволит стабилизировать финансовое положение и обеспечить прибыльную работу в последующих периодах.

9. Иная информация

В 2025 году существенных изменений в составе имущества не происходило.

Организация не имеет государственных субсидий или крупных судебных разбирательств.

Генеральный Директор _____ Шибнев Максим Викторович

27 марта 2026 г.